



АДМИНИСТРАЦИЯ
МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
НЕФТЕГОРСКИЙ
САМАРСКОЙ ОБЛАСТИ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

04.03.2018 № 391

Об утверждении годового отчета оценки эффективности реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом муниципального района Нefтегорский Самарской области» на 2015-2020 годы» за 2017 год

В соответствии со статьей 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации, руководствуясь Постановлением администрации муниципального района Нefтегорский от 19.09.2017 № 1243 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ муниципального района Нefтегорский», Администрация муниципального района Нefтегорский Самарской области

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить годовой отчет оценки эффективности реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом муниципального района Нefтегорский Самарской области» на 2015-2020 годы» за 2017 год.

2. Опубликовать настоящее постановление на официальном сайте Администрации муниципального района Нefтегорский Самарской области – <http://www.neftegorskadm.ru>.

И.о. Главы
муниципального района
Нефтегорский



В.Н. Пичугин

Т.П. Комарова
2-11-98



УТВЕРЖДЕН
Постановлением Администрации
муниципального района Нефтегорский
Самарской области
от 04.03.18 N 391

ОТЧЕТ

О реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом муниципального района Нефтегорский Самарской области»

за 2017 год

УЭРТФИ муниципального района Нефтегорский

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

О ходе реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом муниципального района Нефтегорский Самарской области» в 2017 году

Основной целью данной программы является обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы муниципального района Нефтегорский Самарской области, повышение эффективности управления муниципальными финансами и проведение единой финансово-бюджетной политики в муниципальном районе Нефтегорский Самарской области.

В 2017 году в бюджет района поступило налоговых и неналоговых доходов 175 562 тыс. рублей, что составило 100,01 % утвержденных плановых назначений. К уровню 2016 года (202 715 тыс. рублей) снижение доходов составило 13,39 % или 27 153 тыс. рублей.

Систематическая всесторонняя работа администрации муниципального района, активизация работы комиссии и рабочей группы, выявление вновь зарегистрированных предприятий на территории района, решение вопросов постановки на налоговый учет налогоплательщиков, проведение совместных рейдов и т.д. позволила обеспечить выполнение плана по доходам.

Бюджет на 2017 год формировался на три года по принципу программного бюджета.

В 2017 году исполнение бюджета осуществлялось в рамках 30 программ (из них 17 – муниципальные программы, 13 – ведомственные целевые программы). Общий объем расходов по реализации данных программ составил 292 062 тыс. рублей.

Объем программных расходов по бюджету района 72,94 процента общего объема расходов.

Расходы бюджета за 2017 год исполнены на 95,96% (план – 417 274 тыс. руб., факт – 400 429 тыс. руб.).

По итогам 2017 года по бюджету района дефицит бюджета составил 6 013 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2018 просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

По состоянию на 01.01.2018 в муниципальном районе Нефтегорский действует 17 учреждений, из них:

- 4-органы местного самоуправления;
- 6- бюджетных;
- 4- казенных;
- 3- автономных.

Расходы бюджета района на содержание работников органов местного самоуправления за 2017 год составили 40 575,66 тыс. рублей. Норматив на содержание органов местного самоуправления не превышен (фактически исполнено 18,35% при норме, установленной Правительством Самарской области для муниципального района Нефтегорский 33,45%).

Сводная оценка эффективности реализации программы

Оценка эффективности реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом муниципального района Нефтегорский Самарской области» за 2017 год рассчитывается как среднее арифметическое показателей эффективности реализации подпрограмм. Оценка эффективности по программе проведена на основании отчетов о ходе реализации и оценки эффективности реализации подпрограмм данной программы.

1. Оценка степени исполнения к запланированному уровню расходов бюджета района:

$$Б = 65506 / 65536 = 0,999$$

2. Расчет интегральной оценки эффективности реализации программы:

$$О = (99,2 + 100 + 102,04) / 3 = 100,41$$

Эффективность реализации муниципальной программы признается высокой: при значении показателя эффективности реализации муниципальной программы более 100 процентов и степени выполнения мероприятий муниципальной программы равной 100 процентов.

Данная программа признается эффективной.

Учитывая вышеизложенное, целесообразно продолжить реализацию данной муниципальной программы.

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ О ХОДЕ РЕАЛИЗАЦИИ И ОЦЕНКИ ЭФФЕКТИВНОСТИ
РЕАЛИЗАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ «Управление муниципальными
финансами и муниципальным долгом муниципального района Нефтегорский Самарской
области» в 2017 году

(ПОДПРОГРАММА, ВХОДЯЩАЯ В СОСТАВ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ:

«Управление муниципальным долгом муниципального района Нефтегорский Самарской
области»)

1. ПОДПРОГРАММА 1

«Управление муниципальным долгом муниципального района Нефтегорский Самарской
области»

2. Цели и задачи муниципальной программы (подпрограммы, входящей в состав
муниципальной программы) - повышение эффективности управления муниципальным
долгом муниципального района Нефтегорский Самарской области

3. Оценка эффективности реализации муниципальной программы (подпрограммы,
входящей в состав муниципальной программы).

3.1. Конкретные результаты, достигнутые за отчетный период.

По состоянию на 01.01.2018 года в муниципальном районе Нефтегорский образовался
муниципальный долг в размере 7000 тыс. руб, а именно: -коммерческий кредит в сумме 7
000 тыс. руб.(получено 7 000 тыс.руб; гашение будет произведено в 2018 году). В течение
2017 года был погашен бюджетный кредит в размере 3 455 тыс. рублей, коммерческий
кредит в размере 8 000 рублей. На их обслуживание в 2017 году потрачено 927 тыс.
рублей.

3.2. Результаты достижения значений показателей (индикаторов) муниципальной
программы (подпрограммы, входящей в состав муниципальной программы) (по форме,
представленной в таблице).

Информация о результатах достижения значений показателей (индикаторов)
муниципальной программы (подпрограммы) за отчетный период

N п/п	Наименование показателя (индикатора)	Ед. изм.	Значения показателей (индикаторов) муниципальной программы (подпрограммы)		Степень достижения значений показателей (индикаторов) муниципальной программы (подпрограммы)	Причины отклонений фактически достигнутых значений показателей (индикаторов) от их плановых значений
			плановые	фактически достигнутые		
1	Отношение объема муниципального долга муниципального района Нефтегорский Самарской области к общему годовому объему доходов бюджета	%	50	3,99*	3,99/50=0,0798 Показатель выполнен -	

	муниципального района Нефтегорский Самарской области без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений не должно превышать				значение 100% (=1) Показатель признается =1, т.к. не превышено плановое значение в 50%	
2	Доля расходов на обслуживание муниципального долга муниципального района Нефтегорский Самарской области в общем объеме расходов местного бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	%	5	0,25**	0,25/5=0,05 Показатель выполнен - значение 100%(=1) Показатель признается =1, т.к. не превышено плановое значение в 5%	
3	Отсутствие просроченной задолженности по долговым обязательствам муниципального района Нефтегорский Самарской области.	Тыс. руб	0	0	100% (=1)	

*доходы всего – 394416 тыс. рублей, безвозмездные – 218 854 тыс. рублей, объем муниципального долга – 7 000 тыс. рублей (расчет показателя: $7000 * 100 / (394416 - 218854) = 3,99$)

** расходы всего – 400429 тыс. руб., расходы за счет субвенций 28846 тыс. руб., расходы на обслуживание муниципального долга 927 тыс. руб. (расчет показателя: $927 * 100 / (400429 - 28846) = 0,25$)

3.3. Все мероприятия выполнены в полном объеме и в установленные сроки.

3.4. Данные о бюджетных ассигнованиях и иных средствах, запланированных и направленных на выполнение мероприятий, а также освоенных в ходе реализации муниципальной программы, согласованные с финансовым управлением :

- на 2017 год запланировано на обслуживание муниципального долга 950 тыс. рублей, освоено 927 тыс. рублей (97,58%- критерий $= 927/950 = 0,98$)

3.5. Результаты комплексной оценки эффективности реализации муниципальной программы (подпрограммы, входящей в состав муниципальной программы) или результаты оценки эффективности плана мероприятий, входящего в состав муниципальной программы.

3 показателя по данной подпрограмме выполнены на 100%, освоение средств выполнено на 97,58%

Показатель эффективности реализации муниципальной программы (подпрограммы) (R) за отчетный период рассчитывается по формуле:

$$R = \frac{\frac{1}{N} \sum_{n=1}^N \frac{X_n^{\text{факт}}}{X_n^{\text{план}}}}{\frac{F^{\text{факт}}}{F^{\text{план}}}} \times 100\%,$$

где:

N - количество показателей (индикаторов) муниципальной программы (подпрограммы);

$X_n^{\text{план}}$ - плановое значение n-го показателя (индикатора);

$X_n^{\text{факт}}$ - значение n-го показателя (индикатора) на конец отчетного периода;

$F^{\text{план}}$ - плановая сумма средств на финансирование муниципальной программы (подпрограммы) с начала реализации;

$F^{\text{факт}}$ - сумма фактически произведенных расходов на реализацию мероприятий муниципальной программы (подпрограммы) на конец отчетного периода.

результат комплексной оценки: $(1+1+1)/3/0,98*100\%=102,04$

Эффективность реализации муниципальной программы признается высокой: при значении показателя эффективности реализации муниципальной программы более 100 процентов и степени выполнения мероприятий муниципальной программы равной 100 процентов.

Данная подпрограмма признается эффективной

4. Информация о внесенных ответственным исполнителем изменениях в муниципальную программу – изменения в муниципальную программу в 2017 году вносились.

5. Предложения о дальнейшей реализации муниципальной программы (подпрограммы, входящей в состав муниципальной программы).

В связи с тем, что данная подпрограммы эффективна, целесообразна ее дальнейшая реализация

**ГОДОВОЙ ОТЧЕТ О ХОДЕ РЕАЛИЗАЦИИ И ОЦЕНКИ ЭФФЕКТИВНОСТИ
РЕАЛИЗАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ «Управление муниципальными
финансами и муниципальным долгом муниципального района Нефтегорский Самарской
области» в 2017 году**

(ПОДПРОГРАММА, ВХОДЯЩАЯ В СОСТАВ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ:

«Межбюджетные отношения муниципального района Нефтегорский Самарской области»)

1. ПОДПРОГРАММА 2

«Межбюджетные отношения муниципального района Нефтегорский Самарской области»

2. Цели и задачи муниципальной программы (подпрограммы, входящей в состав муниципальной программы) Основной целью подпрограммы является создание условий для организации межбюджетных отношений, способствующих обеспечению равных условий для стабильного исполнения расходных обязательств муниципальных образований муниципального района Нефтегорский Самарской области

3. Оценка эффективности реализации муниципальной программы (подпрограммы, входящей в состав муниципальной программы).

3.1. Конкретные результаты, достигнутые за отчетный период.

В 2017 предусмотрено и перечислено поселениям муниципального района Нефтегорский:

дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности за счет областного бюджета – 895 тыс. рублей;

дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности за счет местного бюджета – 27 300 тыс. рублей;

дотация на сбалансированность за счет местного бюджета – 28 137 тыс. рублей.

Средства освоены на 100%

3.2. Результаты достижения значений показателей (индикаторов) муниципальной программы (подпрограммы, входящей в состав муниципальной программы) (по форме, представленной в таблице).

Информация о результатах достижения значений показателей (индикаторов) муниципальной программы (подпрограммы) за отчетный период

N п/п	Наименование показателя (индикатора)	Ед. изм.	Значения показателей (индикаторов) муниципальной программы (подпрограммы)		Степень достижения значений показателей (индикаторов) муниципальной программы (подпрограммы)	Причины отклонений фактически достигнутых значений показателей (индикаторов) от их плановых значений
			плановые	фактически достигнутые		

1	Среднее отношение дефицита местных бюджетов к доходам местных бюджетов	%	15	3,43*	3,43/15=0,23 Показатель выполнен - значение 100% Показатель признается =1, т.к. не превышено плановое значение в 15%
2	Перечисление предусмотренных муниципальной программой межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального района Нефтегорский Самарской области местным бюджетам, в объеме, утвержденном решением Собрания представителей муниципального района Нефтегорский Самарской области о бюджете муниципального района Нефтегорский Самарской области	%	100	100	100/100=1 Показатель выполнен - значение 100%

*при утверждении бюджета на 2017 год -общий объем доходов – 244 032 тыс. рублей (из них налоговых и неналоговых – 168 163 тыс. руб.; -общий объем расходов – 260 759 тыс. рублей;-дефицит – 16 727 тыс. рублей. (расчет показателя $16727*100/168163 =9,95$)

фактически исполнено за 2017 год: налоговых и неналоговых доходов – 175562 тыс. руб.; дефицит сложился в размере 6 013 тыс. рублей (расчет показателя по исполнению: $6013*100/175562 =3,43$)

3.3. Все мероприятия выполнены в полном объеме и в установленные сроки.

3.4. Данные о бюджетных ассигнованиях и иных средствах, запланированных и направленных на выполнение мероприятий, а также освоенных в ходе реализации муниципальной программы, согласованные с финансовым управлением :

- на 2017 год запланировано на перечисление дотаций 56 332 тыс. рублей, освоено 56 332 тыс. рублей (100% (=1))

3.5. Результаты комплексной оценки эффективности реализации муниципальной программы (подпрограммы, входящей в состав муниципальной программы) или результаты оценки эффективности плана мероприятий, входящего в состав муниципальной программы.

Все показатели по данной подпрограмме выполнены на 100%, включая освоение средств

Показатель эффективности реализации муниципальной программы (подпрограммы) (R) за отчетный период рассчитывается по формуле:

$$R = \frac{1}{N} \frac{\sum_{n=1}^N X_n^{факт}}{\sum_{n=1}^N X_n^{план}} \times 100\%$$

где:

N - количество показателей (индикаторов) муниципальной программы (подпрограммы);

$X_n^{План}$ - плановое значение n -го показателя (индикатора);

$X_n^{Факт}$ - значение n -го показателя (индикатора) на конец отчетного периода;

$F^{План}$ - плановая сумма средств на финансирование муниципальной программы (подпрограммы) с начала реализации;

$F^{Факт}$ - сумма фактически произведенных расходов на реализацию мероприятий муниципальной программы (подпрограммы) на конец отчетного периода.

результат комплексной оценки: $(1+1)/2/1*100\%=100$

Эффективность реализации муниципальной программы признается высокой: при значении показателя эффективности реализации муниципальной программы более или равном 80 процентов или менее или равном 100 процентов и степени выполнения мероприятий муниципальной программы равной 100 процентов

Данная подпрограмма признается эффективной

4. Информация о внесенных ответственным исполнителем изменениях в муниципальную программу – изменения в муниципальную программу в 2017 году вносились.

5. Предложения о дальнейшей реализации муниципальной программы (подпрограммы, входящей в состав муниципальной программы).

В связи с тем, что данная подпрограммы эффективна, целесообразна ее дальнейшая реализация

**ГОДОВОЙ ОТЧЕТ О ХОДЕ РЕАЛИЗАЦИИ И ОЦЕНКИ ЭФФЕКТИВНОСТИ
РЕАЛИЗАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ «Управление муниципальными
финансами и муниципальным долгом муниципального района Нефтегорский Самарской
области» в 2017 году**

(ПОДПРОГРАММА, ВХОДЯЩАЯ В СОСТАВ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ:

**«Организация планирования и исполнения консолидированного бюджета муниципального
района Нефтегорский»)**

1. ПОДПРОГРАММА 3

«Организация планирования и исполнения консолидированного бюджета муниципального района Нефтегорский»

2. Цели и задачи муниципальной программы (подпрограммы, входящей в состав муниципальной программы). Основной целью подпрограммы 3, является проведение единой бюджетной политики, направленной на обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы муниципального района Нефтегорский Самарской области

3. Оценка эффективности реализации муниципальной программы (подпрограммы, входящей в состав муниципальной программы).

3.1. Конкретные результаты, достигнутые за отчетный период.

3.2. Результаты достижения значений показателей (индикаторов) муниципальной программы (подпрограммы, входящей в состав муниципальной программы) (по форме, представленной в таблице).

Информация о результатах достижения значений показателей (индикаторов) муниципальной программы (подпрограммы) за отчетный период

N п/п	Наименование показателя (индикатора)	Ед. изм.	Значения показателей (индикаторов) муниципальной программы (подпрограммы)		Степень достижения значений показателей (индикаторов) муниципальной программы (подпрограммы)	Причины отклонений фактически достигнутых значений показателей (индикаторов) от их плановых значений
			плановые	фактически достигнутые		
1	Внесение проекта бюджета на очередной финансовый год и плановый период в представительный орган муниципального района Нефтегорский Самарской области в установленный срок	Да – 1; нет - 0	1	1	Показатель выполнен - значение 100% (=1)	
2	Отношение дефицита местного бюджета к общему годовому объему доходов местного бюджета без учета	%	10	3,43*	3,43/10=0,343 Показатель выполнен -	

	объема безвозмездных поступлений				значение 100% Показатель признается =1 т.к. не превышено плановое значение 10%	
3	Процент исполнения плана бюджета по расходам муниципального района Нефтегорский Самарской области	%	100	95,96**	Показатель выполнен - значение 0,96	Недовыполнен не объясняется тем, что благотворительные средства от ОАО "Самаранефтегаз" в размере 15 000 тыс. руб. поступили в октябре 2017 года и имеют срок освоения - до 1 сентября 2018 года. Сложилась экономия по оплате труда и соответственно начислениям на оплату труда в связи с больничными листами, вакансиями
4	Количество установленных фактов финансовых нарушений	шт	0	0	Показатель выполнен - значение 100%(=1)	
5	Процент исполнения плана поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального района Нефтегорский Самарской области	%	100	100,01***	Показатель выполнен - значение 100% (=1,0001)	

* фактически исполнено за 2017 год: налоговых и неналоговых доходов – 175562 тыс. руб.; дефицит сложился в размере 6 013 тыс. рублей (расчет показателя по исполнению: $6013 \cdot 100 / 175562 = 3,43$)

**план по расходной части бюджета – 417 274 тыс. рублей. факт – 400429 тыс. рублей. Процент исполнения – 95,96

***план налоговых и неналоговых доходов в 2017 году – 175538 тыс. руб. факт – 175562 тыс. руб. Процент исполнения – 100,01

3.3. Все мероприятия выполнены в полном объеме и в установленные сроки.

3.4. Данные о бюджетных ассигнованиях и иных средствах, запланированных и направленных на выполнение мероприятий, а также освоенных в ходе реализации муниципальной программы, согласованные с финансовым управлением :

- на 2017 год запланировано на содержание УЭРТФИ 8253,9 тыс. рублей, освоено 8246,6 тыс. рублей ($99,91\% = 8246,6 / 8253,9 = 1$)

3.5. Результаты комплексной оценки эффективности реализации муниципальной программы (подпрограммы, входящей в состав муниципальной программы) или результаты оценки эффективности плана мероприятий, входящего в состав муниципальной программы.

4 показателя по данной подпрограмме выполнены на 100%, 1 показатель выполнен на 96%, освоение средств выполнено на 99.91%

Показатель эффективности реализации муниципальной программы (подпрограммы) (R) за отчетный период рассчитывается по формуле:

$$R = \frac{\frac{1}{N} \sum_{n=1}^N \frac{X_n^{\text{факт}}}{X_n^{\text{план}}}}{\frac{F^{\text{факт}}}{F^{\text{план}}}} \times 100\%$$

где:

N - количество показателей (индикаторов) муниципальной программы (подпрограммы);

$X_n^{\text{план}}$ - плановое значение n-го показателя (индикатора);

$X_n^{\text{факт}}$ - значение n-го показателя (индикатора) на конец отчетного периода;

$F^{\text{план}}$ - плановая сумма средств на финансирование муниципальной программы (подпрограммы) с начала реализации;

$F^{\text{факт}}$ - сумма фактически произведенных расходов на реализацию мероприятий муниципальной программы (подпрограммы) на конец отчетного периода.

результат комплексной оценки: $(1+1+1+1+0,96)/5/1 * 100\% = 99,2$

Эффективность реализации муниципальной программы признается высокой: при значении показателя эффективности реализации муниципальной программы более или равном 80 процентов или менее или равном 100 процентов и степени выполнения мероприятий муниципальной программы равной 100 процентов
Данная подпрограмма признается эффективной

4. Информация о внесенных ответственным исполнителем изменениях в муниципальную программу – изменения в муниципальную программу в 2017 году вносились.

5. Предложения о дальнейшей реализации муниципальной программы (подпрограммы, входящей в состав муниципальной программы).

В связи с тем, что данная подпрограммы эффективна, целесообразна ее дальнейшая реализация